

Jaarverslaggeving

2023

Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten

gevestigd te Bunschoten-Spakenburg

2.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>14.133</u>	14.133	<u>15.728</u>	15.728
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	18.058		29.913	
Liquide middelen	<u>247.232</u>	265.290	<u>182.034</u>	211.947
	<u><u>279.423</u></u>		<u><u>227.675</u></u>	

PASSIVA	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve	78.304		75.344	
Bestemmingsreserves	<u>49.805</u>		<u>41.516</u>	
		128.109		116.860
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Crediteuren	51.552		43.051	
Belastingen	46.934		41.815	
Overlopende passiva	19.855		2.300	
Overige schulden	<u>32.973</u>		<u>23.649</u>	
		151.314		110.815
		<u>279.423</u>		<u>227.675</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2023

	Realisatie		Begroting		Realisatie	
	2023		2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
Omzet	-		-		-	
Subsidiebaten overheden	958.566		971.166		908.736	
Financiële baten	2.218		-		-	
Overige baten	60.974		14.268		43.867	
Som van de baten		1.021.758		985.434		952.603
Personeelskosten	691.365		691.835		615.038	
Afschrijvingen op vaste activa	2.595		2.520		3.340	
Financiële lasten	-		410		302	
Overige lasten	316.549		290.669		343.105	
Som van de lasten		1.010.509		985.434		961.785
Exploitatieoverschot		11.249		-		9.182-
Resultaatbestemming						
Egalisatiereserve		2.960				172-
Bestemmingsreserve Automatisering		3.970				3.970-
Bestemmingsreserve Alarmering		42.050				35.492
Bestemmingsreserve Alarmering		37.731-				40.532-
Bestemmingsreserve Personeel		-				-
		11.249				9.182-

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Stichting De Boei is voor de continuïteit afhankelijk van subsidie van de gemeente Bunschoten. Voor 2024 is subsidie toegekend onder de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening Gemeente Bunschoten 2022. De continuïteit van Stichting De Boei is voor deze periode gewaarborgd.

Een duurzame voortzetting van de subsidierelatie mag verondersteld worden.

Activiteiten

De stichting heeft tot doel het bevorderen en uitvoeren van het sociaal werk van de gemeente Bunschoten teneinde bij te dragen aan het welzijn en zelfredzaamheid van de inwoners van de gemeente Bunschoten. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: het bevorderen van overleg en samenwerking tussen instellingen; het doen organiseren van vormende en ontspanningsactiviteiten voor de doelgroepen; het geven van voorlichting, advies, informatie en ondersteuning; het doen van onderzoeken; het bevorderen van vernieuwing van dienstverlening en voorzieningen voor doelgroepen; methodische psychosociale hulpverlening. Een nadere invulling van activiteiten van Stichting De Boei staat omschreven in de uitvoeringsovereenkomst met de gemeente Bunschoten.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Specifiek voor een bepaalde investering verkregen subsidies zijn rechtstreeks op het geïnvesteerde in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Schulden

Schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden wanneer deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De Boei heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds PGGM. De Boei heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Boei heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris	Computers/ Software	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	15.728	-	15.728
Bij: investeringen	1.000	-	1.000
Af: afschrijvingen	2.595-	-	2.595-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-
Af: desinvesteringen aanschafwaarde	4.104-	5.861-	9.965-
Bij: desinvesteringen cumulatieve afschrijving	4.104	5.861	9.965
Boekwaarde per 31 december 2023	14.133	-	14.133
Aanschafwaarde	41.906	-	41.906
Cumulatieve afschrijvingen	27.773	-	27.773
Afschrijvingspercentages	10%	20%	

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Deze post is als volgt te specificeren:

Overige vorderingen:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Nog te ontvangen subsidie gemeente Bunschoten	2.500	7.589
Vordering uitkering UWV	2.863	485
Vooruitbetaalde bedragen	6.823	9.936
Nog te ontvangen bedragen	5.872	11.903
	18.058	29.913

Liquide middelen

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Rabobank NL83 RABO 0311 4030 93	36.557	37.140
Rabobank NL83 RABO 0311 4641 06	48.793	14.840
Spaarrekening NL57 RABO 3490 6225 02	161.882	130.054
	247.232	182.034

Eigen vermogen**Egalisatiereserve en Bestemmingsreserves**

Het verloop van de egalisatiereserve en de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

	Egalisatie- reserve	Personeels- reserve	Automati- seringsreserve	Alarmering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	75.344	7.500	6.030	27.986	116.860
Bij:	2.960	-	3.970	42.050	48.980
Af:	-	-	-	37.731-	37.731-
Stand per 31 december 2023	<u>78.304</u>	<u>7.500</u>	<u>10.000</u>	<u>32.305</u>	<u>128.109</u>

Toelichting:

Egalisatiereserve: Deze reserve is bedoeld om fluctuaties in de normale bedrijfsvoering op te vangen.

Automatiseringsreserve: Deze reserve is gevormd door het bestuur voor toekomstige vervangingsinvesteringen van ICT-voorzieningen.

Alarmering: Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de algehele vervanging van de alarmeringsapparaten in verband met technische ontwikkelingen.

Personeelsreserve: Deze reserve is door het bestuur gevormd om fluctuaties van personeelskosten op te vangen ten gevolge van CAO-ontwikkelingen en de uitvoering van separate projecten.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Crediteuren:</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	28.572	12.525
Terug te betalen subsidie Vroeg Signaleren	3.010	4.360
Terug te betalen subsidie Relatietherapie	9.590	12.750
Terug te betalen subsidie Preventie Middelengebruik	-	1.309
Nog te betalen bedragen	10.380	12.107
<i>Belastingen:</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	46.934	41.815
<i>Overlopende passiva:</i>		
Vooruit ontvangen subsidie Kookgroep in Gezelschap	17.405	-
Vooruit ontvangen subsidie Samen op de Bank 2022-2023	2.450	2.300
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	1.957	645
Opbouw loopbaanbudget	31.016	23.004
	<u>151.314</u>	<u>110.815</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen**

Door De Boei zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte aan de Bickersweg 30, voor een duur van 10 jaar ingaande op 11 april 2018.

Na het verstrijken van de periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 3 jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 70.540,-.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Subsidiebaten overheden			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Reguliere subsidies gemeente	821.458	822.280	764.180
Terugvordering subsidie gemeente 2021	-	-	-
Subsidie gemeente Prenatale voorlichting	-	-	4.228
Subsidie ondersteuning GGZ-problematiek	11.822	11.000	10.956
Subsidie Arbeidsmarkttoeslag 2022	-	-	6.800
Subsidie Preventieve taken Schuldhulpverlening	7.150	7.150	6.591
Incidentele subsidie uitbreiding straatwerk/jongerenwerk	16.700	16.700	-
Subsidie coördinatiefunctie vrijwilligerswerk	13.335	13.335	-
Separate subsidie Vroeg Signaleren	7.150	7.150	8.170
Terugvordering subsidie Vroeg Signaleren	3.010-	-	4.360-
Separate subsidie Preventie Middelengebruik	15.950	15.950	15.950
Terugvordering subsidie Preventie Middelengebruik	-	-	1.309-
Separate subsidie Buurtbemiddeling	15.000	15.000	14.289
Separate subsidie Relatietherapie	20.000	20.000	20.000
Terugvordering subsidie Relatietherapie	9.590-	-	12.750-
Separate subsidie NPO - Samen op de Bank 2023-2024	7.300	7.300	7.000
Realisatie subsidie NPO - Samen op de Bank 2023/2022	2.300	2.300	-
Overloop subsidie NPO - Samen op de Bank 2024/2023	2.450-	2.450-	2.300-
Separate subsidie Samen op de Bank doorontwikkeling	1.000	1.000	-
<i>Separate subsidie Brede SPUK:</i>	-	-	-
Welzijn op Recept	7.261	7.261	-
Extra inzet Dag vd Mantelzorg	1.100	1.100	-
Kookgroep in Gezelschap	22.750	22.750	-
Overloop Kookgroep in Gezelschap 2023/2024	17.405-	17.405-	-
Realisatie subsidie Activiteiten Coronasteunpakketten 2022-2021	-	-	51.878
Subsidie Volwasseneducatie gem. Amersfoort	20.745	20.745	19.413
	<u>958.566</u>	<u>971.166</u>	<u>908.736</u>

Toelichting:

Er wordt subsidie ontvangen van de gemeente Bunschoten welke jaarlijks wordt vastgesteld.

Hierop zijn de volgende voorwaarden van toepassing:

- Algemene subsidieverordening Gemeente Bunschoten 2022;
- Uitvoeringsovereenkomst behorende bij de subsidie 2023.

De formele subsidie eindafrekening 2023 vindt plaats in de loop van 2024 en is vooralsnog niet definitief vastgesteld.

Subsidie Volwasseneducatie is separaat aangevraagd bij de gemeente Amersfoort.

Financiële baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentebaten	2.218	-	-
	<u>2.218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige baten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Baten Alarmering	42.050	-	35.491
Bijdrage GGD tbv Welzijn op Recept	10.268	10.268	-
Incidentele baten (subsidie VPTZ)	8.656	4.000	8.376
	<u>60.974</u>	<u>14.268</u>	<u>43.867</u>
TOTAAL BATEN	<u>1.021.758</u>	<u>985.434</u>	<u>952.603</u>

Lasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Personeelskosten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Lonen en salarissen	502.483	626.900	466.313
- Uitbreiding MEEDOEN 3e dag	-	7.150	-
- Uitbreiding straatwerk/jongerenwerk	-	16.700	-
- Inzet preventieve taken SHV	-	7.150	-
- Uitbreiding coördinatiefunctie Vrijwilligerswerk	-	13.335	-
Sociale lasten	114.766	-	101.157
Pensioenpremies	47.804	-	48.152
<i>Andere personeelskosten:</i>			
Inhuur personeel	50.064	2.500	11.056
Uitkering ziekte	42.199-	-	40.898-
Overige personeelskosten	18.447	18.100	29.258
	<u>691.365</u>	<u>691.835</u>	<u>615.038</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (geen inhuur)	<u>10,1</u>	<u>8,8</u>	<u>9,9</u>

Afschrijvingen op vaste activa

Deze post is als volgt te specificeren:

Afschrijvingslasten Materiële vaste activa	<u>2.595</u>	<u>2.520</u>	<u>3.340</u>
--	--------------	--------------	--------------

Financiële lasten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentelasten	<u>-</u>	<u>410</u>	<u>302</u>
	<u>-</u>	<u>410</u>	<u>302</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Overige lasten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Huisvestingskosten	84.397	84.800	78.765
Automatiseringskosten	19.287	17.500	22.658
Kantoorkosten	18.661	19.550	23.155
Algemene kosten	12.228	12.850	11.922
<i>Reguliere Projecten:</i>			
Informatie en advies	907	750	848
Maatschappelijke ondersteuning	571	1.200	1.749
Opvoeden en Opgroeien	2.146	3.350	2.532
Prenatale voorlichting	-	-	4.000
Preventie specifieke doelgroepen	3.122	3.600	5.035
Participatieprojecten	15.870	13.800	10.685
Mantelzorg	4.797	4.000	4.912
Dag van de Mantelzorg	8.553	7.500	5.088
- <i>Extra toekenning tbv Dag van de Mantelzorg</i>	-	1.100	-
(Faciliteren) (zorg)vrijwilligers(werk)	9.614	9.800	8.165
Overige activiteiten / onvoorzien	1.119	1.000	1.001
<i>Separate Projecten:</i>			
Relatietherapie	10.410	20.000	7.250
Samen op de Bank (<i>incl. doorontwikkeling</i>)	8.150	8.150	4.700
Vroeg Signaleren	4.140	7.150	3.810
Preventieve taken Schuldhulpverlening	-	-	6.750
Welzijn op Recept	11.031	17.529	-
- <i>Informatievoorziening Integraal Zorgakkoord (IZA)</i>	6.050	-	-
Volwasseneneducatie - Taalcafé Kleurrijk Bunschoten	20.745	20.745	19.413
Buurtbemiddeling	15.600	15.000	14.289
Preventie Middelengebruik	16.075	15.950	14.641
Kookgroep in Gezelschap	5.345	5.345	-
Coronasteunpakketten 2021-2022	-	-	51.881
Alarmering	37.731	-	39.856
	<u>316.549</u>	<u>290.669</u>	<u>343.105</u>
TOTAAL LASTEN	<u>1.010.509</u>	<u>985.434</u>	<u>961.785</u>

Toelichting:

Voor volwasseneneducatie is separaat subsidie aangevraagd bij de gemeente Amersfoort.

Alarmering ontvangt geen subsidie van de gemeente Bunschoten en wordt uit eigen middelen bekostigd door bijdragen/vergoedingen van derden (baten Alarmering).

2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten. Het voor Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2023		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		68.344
Beloningen betaalbaar op termijn		8.040
<i>Subtotaal</i>		<i>76.384</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		198.222
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		76.384
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
Gegevens 2022		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		60.437
Beloningen betaalbaar op termijn		7.345
<i>Subtotaal</i>		<i>67.782</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		192.000
Bezoldiging		67.782

Toelichting:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De Raad van Toezicht leden, te weten mw. M. Koelewijn (voorzitter), dhr. G. Koelewijn (lid) en dhr. G. de Graaf (lid) hebben geen beloning ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 is € 223.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband.